



奥咨达[®]
OSMUNDA

奥咨达

NEEQ:835575

广州奥咨达医疗器械技术股份有限公司

Guangzhou Osmunda Medical Device Technology, Inc.



半年度报告

——2017——

公 司 半 年 度 大 事



2017 年 3 月，全国卫生产业企业管理协会医疗器械商业分会在上海成立。奥咨达董事长张峰先生当选为全国卫生产业管理协会医疗器械商业分会副会长。



2017 年 3 月，奥咨达凭借优秀的管理理念和持续的业绩增长，荣获广州市“番禺高成长企业 30 强”称号。



2017 年 6 月，奥咨达荣获由广州市科技创新委员会颁发的“广州市企业研究开发机构”称号。公司凭借严密的科研组织机构、高层次的研发团队、自主知识产权的项目管理平台和医疗器械专业数据库等，顺利通过专家的评审，最终获得该荣誉称号。



2017 年 6 月，奥咨达以良好的企业信誉和社会口碑荣获广州市工商行政管理局颁发的“广东省守合同重信用企业”称号。

全国中小企业股份转让系统文件

股转系统函〔2017〕3265 号

关于广州奥咨达医疗器械技术股份有限公司
股票发行股份登记的函

2017 年 7 月，奥咨达宣布完成新三板首轮定增，募集资金总额达 6,990 万元，分别由苏州工业园区原点正则贰号创业投资企业（有限合伙）、宁波磐霖仟源股权投资合伙企业（有限合伙）、广发乾和投资有限公司共同参与本轮定增。

目录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况.....	5
第二节 主要会计数据和关键指标	7
第三节 管理层讨论与分析	9

二、非财务信息

第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	18
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况	20

三、财务信息

第七节 财务报表	22
第八节 财务报表附注	33

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	是
是否审计	否

（1）豁免披露事项及理由

鉴于公司与客户、供应商签署的合同中均包含了保密条款，公司 2017 年半年报财务报表附注中应收账款和预付款前五名包含的主要客户和主要供应商信息属于重大商业秘密。公司的主要客户、主要供应商与公司之间均无任何关联关系。公司已向全国中小企业股份转让系统有限公司申请豁免披露 2017 年半年报财务报表附注中应收账款和预付款前五名名称。

【备查文件目录】

文件存放地点：	公司董事会办公室
备查文件：	(一)报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
	(二)第一届董事会第十九次会议决议、第一届监事会第五次会议决议以及公司 2017 年半年度报告原件。
	(三)载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	广州奥咨达医疗器械技术股份有限公司
英文名称及缩写	Guangzhou Osmunda Medical Device Technology, Inc.
证券简称	奥咨达
证券代码	835575
法定代表人	张峰
注册地址	广州市番禺区小谷围街青蓝街 26 号 801-901 房
办公地址	广州市番禺区小谷围街青蓝街 26 号 801-901 房
主办券商	广州证券股份有限公司
会计师事务所	无。

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	潘薇
电话	020-62316262
传真	020-62938791
电子邮箱	board@osmundacn.com
公司网址	http://www.osmundacn.com
联系地址及邮政编码	广东省广州市番禺区小谷围街青蓝街 26 号 801-901 房, 邮编 510006

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016 年 1 月 18 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	M73 研究和试验发展
主要产品与服务项目	为医疗器械企业提供临床试验技术服务、注册技术服务与质量管理体系技术服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	15,000,000
控股股东	广州市奥元达投资企业(有限合伙)
实际控制人	张峰、潘薇
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	0
公司拥有的“发明专利”数量	0

四、自愿披露

不适用。

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	21,185,421.18	18,383,287.63	15.24%
毛利率	51.02%	49.28%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-86,246.12	-1,601,553.86	94.61%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,730,536.30	-2,603,910.10	33.54%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-0.62%	-13.13%	-
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-12.54%	-21.35%	-
基本每股收益	-0.01	-0.11	90.91%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	127,641,902.14	48,537,061.83	162.98%
负债总计	44,359,146.86	34,689,651.52	27.87%
归属于挂牌公司股东的净资产	83,282,755.28	13,847,410.31	501.43%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.65	0.92	405.43%
资产负债率（母公司）	34.16%	72.75%	-
资产负债率（合并）	34.75%	71.47%	-
流动比率	3.11	1.23	-
利息保障倍数	0.72	2.05	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-2,029,274.52	-10,260,813.87	-
应收账款周转率	0.67	0.68	-
存货周转率	-	-	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	162.98%	23.71%	-
营业收入增长率	15.24%	35.89%	-

净利润增长率	94.61%	52.39%	-
--------	--------	--------	---

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
-	-	-	-	-

六、自愿披露

不适用。

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司作为医疗器械合同研究组织（CRO），主要为医疗器械企业提供临床试验技术服务、注册技术服务与质量管理体系技术服务，公司拥有高新技术企业证书、ISO9001 质量管理体系认证证书，经过多年行业实践和持续研发，形成了三方面的技术体系：一是依据 GCP、ICH-GCP 和 ISO13485 规范的要求，建立了一套完整的临床试验标准操作规程（SOP）；二是公司根据国内、外法律法规的要求，建立并完善了一套详尽的产品全球注册和质量管理体系技术服务标准操作规程（SOP）；三是公司针对项目管理、客户关系管理、临床试验等各个环节开发相应的后台支持系统。

公司是国内首批专注于医疗器械领域的专业 CRO 之一，为医疗器械企业提供临床和法规整体解决方案。公司采用直接面对下游客户的销售模式，依托现有的临床试验技术、应用软件体系以及对行业法律法规的理解，向医疗器械生产商提供临床试验技术服务、注册技术服务、质量管理体系技术服务，协助客户完成临床试验和产品注册等服务项目，获取收入并实现利润。客户主要来自国内和海外的医疗器械生产企业。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式亦未发生变化。

二、经营情况

报告期内，公司管理层深入把握医疗器械行业发展和法规变化带来的市场机遇，在构建医疗器械行业高端服务平台的基础上，保持了公司经营业绩持续增长。

1、经营业绩情况

本报告期末资产总额为 127,641,902.14 元，较期初增长 162.98%，总资产的增加主要是公司在上半年度股权融资 6,990 万元，随着投资款到位，货币资金在本报告期末达到 83,540,946.64 元，上涨 1044.46%，资产负债率从上年期末 71.47% 下降到 34.75%。本轮融资共发行 2,912,500 股，每股 24 元，股本从期初 15,000,000 元增加至 17,912,500 元，资本公积从期初 1,315,261.37 元增加至 67,922,761.37 元。

本期实现营业收入 21,185,421.18 元，较去年同期增长 15.24%，随着市场持续温和回暖，业务稳步推进，临床试验技术服务、注册与质量管理体系技术服务收入作为两大主营业务，保持稳健增长，本期毛利率上升到 51.02%，较上年同期增长 1.74 个百分点；本期净利润为-86,246.12 元，同比增长 94.61%。2017 年新增长期银行借款 450 万以及短期银行借款 562 万，因而增加利息支出，本报告期内财务费用 354,028.58 元，同比增长 96.38%。

经营活动产生的现金净流量从去年同期-10,260,813.87 元大幅缩减至-2,029,274.52 元，主要是项目回款增加，本期经营性现金收入同比增长 77.91%。本期投资活动产生的现金净流出 754,536.36 元，主要用于支付办公和电脑设备 431,764 元，以及支付广州办公室装修款 302,250 元。筹资活动产生的现金净流量来自投资款 6,990 万和净增银行贷款 958 万。

2、业务发展情况

报告期内，公司在医疗器械与 IVD 重点高端产品及客户领域持续深耕，以质量和服务为核心，结合多年来行业资源与项目经验的积累，聚焦于医疗器械前沿科学领域下的创新产品项目、高端科研项目、海归高科技项目等，逐步树立高端品牌效应。

其次，报告期内，公司持续驱动医疗器械平台建设，逐步拓展管理领域与业务范围，先后成立全资子公司珠海奥健园科技有限公司和珠海医汇科技有限公司，强化品牌效应，引领医疗器械产业链可持续发展。

三、风险与价值

1、政策变化风险

医药和医疗器械是关乎国计民生的行业，监管部门对其监管较严。国家政策法规的变化会影响整个产业的走势以及行业的运行。近年来，新的法规政策陆续出台，CFDA 对医药和医疗器械行业的监管不断加强并覆盖到医疗器械整个产业，同时通过强化 CRO 行业质量认证管理规范体系，实质性提高 CRO 行业的准入条件和服务标准。一方面，未来 CFDA 可能通过建立对医药和医疗器械临床试验 CRO 企业审批或备案登记等制度而加强对 CRO 行业的监管。行业质量管理体系的规范与产业监管政策日趋严格，业务单一且弱小型 CRO 企业无法直接参与医药和医疗器械临床试验技术服务领域，而业务全面且具有整体服务提供能力的 CRO 企业将以此为契机，通过提供全套服务深度匹配客户，通过整合拓展而获取市场和渠道，迅速扩张规模，攫取更多的市场份额，由此可能导致行业洗牌。

另一方面，政策法规的变化还会影响对下游客户的服务。随着我国医疗器械行业质量认证管理规范体系初步形成，医疗器械生产商将因适应新规范而调整与公司的合作内容。尽管公司致力于规范服务与业务创新，但仍存在因政策法规变化而调整公司未来经营与业务拓展的风险。

应对措施：公司将秉承规范服务的宗旨，继续深化行业资源累积，积极通过各种渠道以各种形式参与产业政策制定，把握政策导向，顺应趋势调整公司管理和业务发展。公司结合不断完善法律法规，继续完善自身规范操作和质量控制国际化、模板化工作，同时积极构建行业数字化信息平台，快速适应监管政策变化，深度匹配并拓展客户需求，积极寻求多层次全方位共赢合作模式。与此同时，公司不断拓宽海外市场，已经开设欧美关联公司开展业务。公司还将利用长期专注医疗器械临床试验与注册整体服务提供的优势，把握政策导致的客户需求变化，拓展市场，参与行业整合。

2、公司治理风险

公司变更为股份有限公司后,逐步建立健全了法人治理结构,制定了三会议事规则及各项管理制度,逐步建立严格的程序规范公司治理。新的制度对公司治理提出了更高的要求,公司管理层对执行更加规范的治理机制尚需逐步理解、熟悉。因此,公司未来经营中可能还存在一定的治理风险。

应对措施: 公司继续严格按照《公司法》以及公司章程等各项规范完善公司治理。公司强化对“三会”作用的思想意识,公司管理层持续不断加强对股份公司规范运作的全面系统学习,在广州证券持续督导下,按各项规则运作,切实执行相关规章制度,避免公司治理方面的重大风险。

3、市场风险

在医药和医疗器械 CRO 国内市场中,医疗器械行业市场起步较晚,仍存在空间,一方面由于医药与医疗器械行业差异,CRO 公司难以短时间在医药与医疗器械两个细分市场中同时取得领先竞争优势;另一方面由于医疗器械行业特点与政策法规正处于逐步完善阶段,大部分医疗器械 CRO 企业的业务单一,仅从事注册与质量管理体系技术服务业务,或者仅集中于某些种类疾病相关医疗器械临床试验领域。

公司面对跨国 CRO 企业和国内大型医药 CRO 企业这两类主要竞争者,充分发挥自己全面深入专注医疗器械 CRO 细分市场、提供整体业务以及在人才与经验储备的优势与之展开竞争,截至目前医疗器械 CRO 行业仍未出现占有绝对优势市场份额的参与者。因此,公司仍可能面临较大竞争,未能快速占有细分市场空白领域,未能持续获取更多市场份额,而导致影响公司的未来业务发展、经营业绩与财务状况的情形。

应对措施: 公司将充分利用医疗器械 CRO 整体服务超过十年的经验与资源储备,积极调动信息数据平台,提前预测并及时把握行业与市场动态,开创多层次全方位服务,迅速发现并占领更为细分的市场。公司将持续深入拓展客户需求,以适应不断调整变化市场竞争格局;还能通过参与构建多种渠道,拓展网络不断开发下游客户资源,增强公司竞争优势。与此同时,公司还将以此为契机展开行业内资源整合,拓展产业服务链,为客户提供更为优质与专业的服务。

4、人才流失风险

医药和医疗器械 CRO 服务产业既是新兴行业,更是知识和技术密集型产业,新法规与技术层出不穷,熟知行业的模式和技术的人才很少,高端成熟人才不足已经成为整个行业参与者快速发展的短板。全行业人才不足与较高流动率仍可能影响公司的持续快速发展。

应对措施: 公司一直致力于构建和谐发展的企业价值观,采用全方位开放式全员培训体系,拥有公司内部晋升通道,并且已经实施绩效考核等多种员工激励政策,确保员工成长同时,保证对企业文化的认同。公司通过构建管理、营销与业务等操作规范性流程,大量丰富的模板与数据信息资源,配合专业部门管理与项目小组服务机制,严格规范保密与竞业限制制度,尽可能减少行业人员高流动率对公司经营的影响。

5、客户分散与不稳定风险

公司报告期内客户较为分散,给公司带来的收入占比较小,且前十大客户重复度较小,每一会计年度替换较多。这种情况与公司长期专注于医疗器械 CRO 领域相关,一方面由于细分市场下游客户特性

决定，客户资源丰富，新参与者及其产生的新业务年增速较快，因此公司在快速扩展市场的过程中与较多新客户产生合作关系；另一方面由于医疗器械新品的研发和改进需要一段较长时间，医疗器械企业新品与新品之间、注册与再注册会出现一段较大的空档期，导致公司的前五大客户经常轮换。虽然公司客户呈现多样化态势，但客户分散和不稳定仍可能会给公司经营带来不利影响，特别公司面临需要持续获取下游新客户、新业务订单或合同的压力。

应对措施：公司利用行业信息资源优势、长期规范质量保障与专业服务体系，深入拓展客户需求，匹配行业监管给下游客户带来的行业整合需求，开创性开展多样化业务；同时公司利用品牌效应，通过参与构建多种网络与渠道，将展开行业内资源整合，多层次拓展产业服务链，全方位拓展业务源，保障公司持续快速地发展。

6、毛利率波动风险

本报告期内，毛利率为 51.02%，较上年同期增加 1.74 个百分点。由于公司所在行业目前正处于成长期，一方面随着行业政策法规颁布实施以及监管日趋严格，导致服务标准实质性提高，以适应客户要求与市场规则的变化，公司整体经营因此存在波动；另一方面单个项目毛利率受到产品类型、客户类型及公司对业务熟悉程度等因素的影响而存在一定波动。尽管目前市场逐步温和回暖，公司在体系与规模构建上步入稳健发展时期，但短期内公司综合毛利率波动仍将影响公司对盈利状况的预测。

应对措施：在行业快速扩张前，公司已经完成相应规模拓展，目前公司规模基本稳定后，公司将持续不断拓展客户与业务，优化业务流程，降低成本，进一步提高效率，充分利用行业快速成长期，保持公司较好运营的水平。

7、应收账款回收风险

报告期内，公司应收账款期末账面净值为 32,741,470.86 元，比上年同期增长 8.26%。这种情况主要由于医疗器械 CRO 行业特点，即项目服务合同的周期较长，且根据市场情况公司仍采用较为宽松的信用政策，伴随医疗器械行业快速发展导致公司的业务增长同时，应收账款相应提高。尽管公司之前均能较好地回收应收账款，但是坏账损失仍将对公司盈利状况造成不利影响。

应对措施：公司已经开展客户与业务分层管理机制，针对客户与业务不同情况，采用不同信用政策和服务提供机制，避免应收账款增速过快。同时，公司进一步加强部门之间协助，针对应收账款展开多种形式回收工作，避免产生无法预计的坏账。

8、长周期合同执行风险

公司主要为客户提供临床试验技术服务和注册与质量管理体系技术服务。基于行业特点，公司临床试验技术服务合同执行周期较长。在较长的临床试验过程中，由于伦理审批存在不确定性、临床试验失败、客户研究方向改变等因素，公司所签署的合同存在客户提前通知后的一段时间内终止或延期的风险。公司与客户约定根据项目阶段收取相应服务费用，合同执行周期较长，在发生上述不确定因素后，可能导致应收账款账龄较长甚至部分应收账款无法收回。尽管公司能够根据项目阶段收取相应服务费用，但合同的终止或延期仍会对公司未来的收入和盈利能力产生不利影响，甚至有可能面临因此导致纠纷或诉

讼的风险。此外，由于合同的执行期较长，增加了公司预算管理的难度。合同执行期间可能会出现影响预算总成本的变化因素，如病人的入组率调整、研究方案的调整、临床试验机构服务价格提升超预期等，上述各种因素会影响公司项目预算成本的准确性，进而有可能因运营成本超支而使公司面临经营风险。

公司签订合同采用固定价格，但工时制度全面推行，从合同报价到服务提供都建立比较合理的项目管理机制，同时公司能够通过签订补充协议等方式，控制成本显著超支风险。但公司仍然存在由于项目执行周期过长，从而导致项目预算成本准确性下降，进而导致项目整体进度、收入和利润确认失真的风险。

应对措施：公司业务采用完工百分比法确认收入，完工进度准确性取决于公司成本核算和预算管理水平，合同执行周期较长将增加公司预算管理复杂性，如合同执行期间出现影响预算总成本变化因素。公司利用超过十年的行业经验与人才储备，全面推行工时制度，建立较为合理的成本预算制度，通过定期全面复核合同预算，评估复核程序中出现改变未来合同服务进度的因素，相应调整成本预算。从目前实际情况看，公司的项目预算在重大方面是合理的。同时，公司通过内部规范化管理与外部深度匹配客户需求等多种方式，保证服务质量，至今未见由此带来明显的法律风险。

9、经营活动现金流量风险

本报告期内，公司经营活动产生的现金净流出为-2,029,274.52 元，比上年同期大幅缩减净流出8,231,539.35 元，尽管公司经营活动现金流量净额负值，同比已大幅缩减，显示公司虽采用较为宽松的信用政策，但不断纵深拓展，确保公司经营持续快速发展，项目回款增加。随着经营规模的继续扩大，若不能从经营活动中持续获取现金流量净流入，公司可能陷入流动性风险，对公司经营产生不利影响。

应对措施：公司一直注重经营性活动现金流量总体及结构的合理分析，努力保证资金管理有章有序。公司进一步积极拓展业务，严格按照预算把控项目进度，加速资金流转。特别是公司针对应收账款，已开展客户与业务分层管理机制，多部门协调，加速应收账款回收进度，确保公司经营性活动中现金支付不受影响，目前已初显成效。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用。

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	是	见第四节二、(一)
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	见第四节二、(二)
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	是	见第四节二、(三)
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	见第四节二、(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内的普通股股票发行事项

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2017 年 3 月 28 日	2017 年 7 月 13 日	24.00	2,912,500	69,900,000.00	1.补充流动资金；2. 偿还银行贷款；3.对外投资。

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	-	-
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6 其他	40,000,000.00	22,500,000.00

总计	40,000,000.00	22,500,000.00
----	---------------	---------------

注：其他的具体事项类型为公司实际控制人张峰、潘薇夫妇为公司授信融资提供连带责任担保。公司已于 2017 年 2 月 16 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布《关于预计 2017 年度公司日常性关联交易公告》（公告编号：2017-004）。

（三）收购、出售资产、对外投资、企业合并事项

对外投资情况：

一、珠海奥健园科技有限公司

1、决策及信息披露情况：公司第一届董事会第十三次会议和 2017 年第一次临时股东大会审议通过了《关于注册成立珠海奥健园科技有限公司的议案》，并于 2017 年 2 月 16 日和 2017 年 3 月 28 日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布了《对外投资公告》（公告编号：2017-003）和《关于全资子公司完成登记注册并取得登记证书的公告》（公告号编号：2017-014）。

2、出资方式：本次对外投资的出资方式为货币出资，资金来源是公司自有资金。

3、投资标的基本情况：

公司名称：珠海奥健园科技有限公司

注册资本：1,000 万元人民币

成立日期：2017 年 3 月 28 日

股东：广州奥咨达医疗器械技术股份有限公司

股权结构：由广州奥咨达医疗器械技术股份有限公司 100%控股

经营范围：科技研发；项目投资、实业投资；企业管理服务，社会经济信息咨询，商务服务；商业批发零售；高新技术、新产品开发与企业孵化中心。

4、回报情况：处于成立初期，报告期内尚未产生投资回报。

5、对公司经营的影响：本次对外投资符合公司中长期发展规划，结合公司在医疗器械临床试验与注册研究领域的专业优势，拓展公司科技研发与投资渠道，有助于公司完善产业布局，进一步提升核心竞争力。

二、珠海医汇科技有限公司

1、决策及信息披露情况：公司第一届董事会第十七次会议于 2017 年 4 月 26 日审议通过了《关于注册成立珠海医汇科技有限公司的议案》，并于 2017 年 4 月 27 日和 2017 年 5 月 16 日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布了《对外投资公告》（公告编号：2017-022）和《关于全资子公司完成登记注册并取得营业执照的公告》（公告号编号：2017-024）。

2、出资方式：本次对外投资的出资方式为货币出资，资金来源是公司自有资金。

3、投资标的基本情况：

公司名称：珠海医汇科技有限公司

注册资本：10 万元人民币

成立日期：2017 年 5 月 15 日

股东：广州奥咨达医疗器械技术股份有限公司

股权结构：由广州奥咨达医疗器械技术股份有限公司 100%控股

经营范围：医疗器械相关技术服务及咨询服务，家用医疗器械、人工器官及关键元器件的开发和生产。

4、回报情况：处于成立初期，报告期内尚未产生投资回报。

5、对公司经营的影响：本次投资可进一步提升公司综合实力和竞争力，对公司未来财务状况和经营成果具有积极影响。

三、广州新力净化工程有限公司

1、决策及信息披露情况：公司第一届董事会第十八次会议于 2017 年 6 月 7 日审议通过了《关于投资设立广州新力净化工程有限公司的议案》，并于 2017 年 6 月 7 日和 2017 年 6 月 27 日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布了《对外投资公告（设立控股子公司）》（公告编号：2017-027）和《关于控股子公司完成工商登记并取得营业执照的公告》（公告号编号：2017-028）。

2、出资方式：本次对外投资的出资方式为货币出资，资金来源是公司自有资金。

3、投资标的基本情况：

公司名称：广州新力净化工程有限公司

注册资本：500 万元人民币

成立日期：2017 年 6 月 21 日

股东：广州奥咨达医疗器械技术股份有限公司、徐钧

股权结构：广州奥咨达医疗器械技术股份有限公司控股 80%，徐钧控股 20%

经营范围：洁净净化工程设计与施工；智能机器系统技术服务；工程环保设施施工；环保技术开发服务；智能化安装工程服务；电子自动化工程安装服务；机电设备安装服务；监控系统工程安装服务；建筑物空调设备、通风设备系统安装；建筑物电力系统安装；室内装饰、装修；家具安装；水处理安装服务；照明系统安装；建筑劳务分包；智能机器系统销售；安全技术防范产品零售；电气设备零售。

4、回报情况：处于成立初期，报告期内尚未产生投资回报。

5、对公司经营的影响：本次投资符合公司中长期战略发展规划，有利于公司产业链布局，提高公司综合竞争力，将对公司未来财务状况和经营成果产生积极影响。

（四）承诺事项的履行情况

- 1、公司整体变更时，公司自然人股东杨艾瑛、陈华伟分别向公司出具了《净资产折股补缴个人所得税的承诺函》，在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背。
- 2、公司在申请挂牌时，公司全体股东签署了《股东关于避免资金和其他资产占用的声明和承诺》，承诺不以任何理由和方式占用公司的资金及资产，在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背。
- 3、公司在申请挂牌时，全体股东、董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺函》、《关于规范和减少关联交易承诺函》，在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背。
- 4、公司申请挂牌时，公司实际控制人及控股股东出具了《公司购买社保、公积金的说明和股东承诺》，在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	5,954,080	39.69%	4,522,960	10,477,040	69.85%
	其中：控股股东、实际控制人	3,075,615	20.50%	3,075,615	6,151,230	41.01%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	9,045,920	60.31%	-4,522,960	4,522,960	30.15%
	其中：控股股东、实际控制人	6,151,230	41.01%	-3,075,616	3,075,615	20.50%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		15,000,000	-	0	15,000,000	-
普通股股东人数		6				

注：公司实际控制人及董监高均通过非自然人股东间接持有公司股份，该表格未统计间接持股数量。

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	广州市奥元达投资企业(有限合伙)	9,226,845	0	9,226,845	61.51%	3,075,615	6,151,230
2	广州市奥知达投资企业(有限合伙)	4,342,035	0	4,342,035	28.95%	1,447,345	2,894,690
3	广州越秀新兴产业创业投资合伙企业(有限合伙)	931,785	0	931,785	6.20%	0	931,785
4	中南成长(天津市)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	416,445	0	416,445	2.78%	0	416,445
5	杨艾瑛	74,565	0	74,565	0.50%	0	74,565
6	陈华伟	8,325	0	8,325	0.06%	0	8,325
合计		15,000,000	-	15,000,000	100.00%	4,522,960	10,477,040
前十名股东间相互关系说明：							
公司现有股东之间不存在关联关系。							

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司的控股股东为广州市奥元达投资企业（有限合伙）。奥元达直接持有奥咨达 922.6845 万股股份，占公司股本总额的 61.51%。

广州市奥元达投资企业（有限合伙），成立日期为 2013 年 11 月 29 日；注册资本为 160 万元人民币；组织机构代码为 084851565；经营范围为企业自有资金投资，资产管理（不含许可审批项目），投资管理服务，风险投资；经营场所为广州市高新技术产业开发区科学城掬泉路 3 号广州国际企业孵化器 E 区 E416 房；执行事务合伙人为张峰。

报告期内，公司的控股股东无变动。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为张峰、潘薇夫妇。

张峰，男，1968 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，1992 年毕业于河南科技大学。1992 年 7 月至 1993 年 2 月在洛阳市公交总公司大修厂任技术员；1993 年 3 月至 1995 年 4 月在珠海康佳软包装材料厂历任助理工程师、厂长助理；1995 年 4 月至 1997 年 4 月在珠海励致远东家私有限公司任高级经理；1997 年 4 月至 1999 年 11 月在稳健医疗用品股份有限公司任副总裁；1999 年 11 月至 2002 年 9 月在南德认证检测（中国）有限公司（TUV SUD）任南区医疗器械部负责人；2002 年 10 月至 2003 年 12 月在加拿大进修学习；2004 年 2 月起在有限公司工作，历任执行董事兼经理、董事长。现任公司董事兼董事长、总经理，分别由股份公司 2015 年第一次股东大会选举产生及由股份公司第一届董事会第一次会议选举和聘任，起任日期为 2015 年 7 月 13 日，任期三年。

潘薇，女，1969 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，1991 年毕业于河南科技大学。1991 年 7 月至 1993 年 3 月在洛阳第一拖拉机制造厂工作任技术员；1993 年 3 月至 2000 年 5 月在珠海康佳软包装材料厂任经理；2000 年 6 月至 2002 年 10 月在美国 AC 尼尔森市场研究公司深圳分公司任办公室负责人及人力资源部助理经理；2002 年 10 月至 2003 年 12 月在加拿大进修学习；2004 年 1 月至 2007 年 1 月在美国 AC 尼尔森市场研究公司任南区人力资源部经理；2007 年 1 月起在有限公司工作，历任监事、董事。现任公司董事兼副总经理、董事会秘书及财务负责人，分别由股份公司 2015 年第一次股东大会选举产生及由股份公司第一届董事会第一次会议聘任，起任日期为 2015 年 7 月 13 日，任期三年。

报告期内，公司实际控制人无变化。

四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
-	-	0	0	0	0.00%	0
合计	-	0	0	0	0.00%	0

注：公司董事、监事及高级管理人员均通过非自然人股东间接持有公司股份，未直接持有公司股份。

三、变动情况

	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
信息统计	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
-	-	-	-	-

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张峰	法定代表人、董事长、总经理	男	49	本科	2015 年 7 月至 2018 年 7 月	是
潘薇	董事、副总经理、董事会秘书、财务负责人	女	48	本科	2015 年 7 月至 2018 年 7 月	是
钟志辉	董事、副总经理	男	41	专科	2015 年 7 月至 2018 年 7 月	是
顾新中	董事、副总经理	男	44	本科	2015 年 7 月至 2018 年 7 月	是
陈艳萍	董事	女	34	本科	2015 年 7 月至 2018 年 7 月	否
马骁	监事会主席、职工代表监事	女	36	硕士	2015 年 7 月至 2018 年 7 月	是
黄苇苗	监事	男	28	硕士	2016 年 4 月至 2018 年 7 月	否
吴庆荣	监事	男	44	本科	2015 年 7 月至 2018 年 7 月	是
赵冰	副总经理	男	44	博士	2015 年 7 月至 2018 年 7 月	是
李晶	副总经理	女	46	本科	2015 年 7 月至 2018 年 7 月	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						6

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	4	3
截止报告期末的员工人数	201	207

核心员工变动情况：

-

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	不适用
审计报告编号	不适用
审计机构名称	不适用
审计机构地址	不适用
审计报告日期	不适用
注册会计师姓名	不适用
会计师事务所是否变更	不适用
会计师事务所连续服务年限	不适用
审计报告正文：不适用	

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	83,540,946.64	7,299,620.05
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	五、2	32,741,470.86	30,242,772.87
预付款项	五、3	1,265,314.21	1,253,882.96
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	五、4	1,816,374.51	1,750,346.01
买入返售金融资产		-	-
存货		-	-
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、5	-	281,166.41
流动资产合计		119,364,106.22	40,827,788.30
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-

投资性房地产		-	-
固定资产	五、6	1,322,751.00	1,106,497.19
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、7	617,289.68	678,282.02
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、8	3,736,028.34	3,431,286.47
递延所得税资产	五、9	2,066,417.44	1,957,898.39
其他非流动资产	五、10	535,309.46	535,309.46
非流动资产合计		8,277,795.92	7,709,273.53
资产总计		127,641,902.14	48,537,061.83
流动负债：			
短期借款	五、11	15,000,000.00	9,380,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	五、12	875,014.69	993,453.24
预收款项	五、13	19,690,268.31	17,920,500.31
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、14	1,786,285.21	1,919,589.60
应交税费	五、15	365,927.91	908,879.69
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	五、16	131,650.74	429,372.01
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五、17	540,000.00	1,080,000.00
其他流动负债	五、18	-	587,856.67
流动负债合计		38,389,146.86	33,219,651.52
非流动负债：			
长期借款	五、19	5,970,000.00	1,470,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-

其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		5,970,000.00	1,470,000.00
负债合计		44,359,146.86	34,689,651.52
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、20	17,912,500.00	15,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、21	67,922,761.37	1,315,261.37
减：库存股		-	-
其他综合收益	五、22	-2,366.14	-3,957.23
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、23	-2,550,139.95	-2,463,893.83
归属于母公司所有者权益合计		83,282,755.28	13,847,410.31
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		83,282,755.28	13,847,410.31
负债和所有者权益总计		127,641,902.14	48,537,061.83

法定代表人：张峰

主管会计工作负责人：潘薇

会计机构负责人：王隽

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		82,410,220.69	4,842,013.63
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十五、1	29,760,399.18	27,539,609.62
预付款项		1,088,368.88	1,248,882.96
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十五、2	2,161,342.87	1,981,371.98
存货		-	-
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	279,647.94
流动资产合计		115,420,331.62	35,891,526.13
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十五、3	644,340.00	644,340.00
投资性房地产		-	-
固定资产		1,285,623.27	1,034,129.74
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		617,289.68	678,282.02
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用		3,736,028.34	3,431,286.47
递延所得税资产		1,727,566.43	1,750,347.18
其他非流动资产		535,309.46	535,309.46
非流动资产合计		8,546,157.18	8,073,694.87
资产总计		123,966,488.80	43,965,221.00
流动负债：			
短期借款		15,000,000.00	9,380,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		1,056,036.26	1,038,736.26
预收款项		17,676,155.57	15,507,285.60
应付职工薪酬		1,778,010.58	1,832,000.24
应交税费		266,729.57	741,164.66
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		59,022.56	357,116.43
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		540,000.00	1,080,000.00
其他流动负债		-	577,748.64
流动负债合计		36,375,954.54	30,514,051.83
非流动负债：			
长期借款		5,970,000.00	1,470,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		5,970,000.00	1,470,000.00
负债合计		42,345,954.54	31,984,051.83
所有者权益：			
股本		17,912,500.00	15,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		67,922,761.37	1,315,261.37
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
未分配利润		-4,214,727.11	-4,334,092.20
所有者权益合计		81,620,534.26	11,981,169.17
负债和所有者权益合计		123,966,488.80	43,965,221.00

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

一、营业总收入		21,185,421.18	18,383,287.63
其中：营业收入	五、24	21,185,421.18	18,383,287.63
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		23,241,396.19	21,497,857.35
其中：营业成本	五、24	10,376,569.32	9,324,598.91
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、25	53,102.82	100,874.03
销售费用	五、26	4,918,453.91	4,559,314.76
管理费用	五、27	7,140,336.57	6,854,379.87
财务费用	五、28	354,028.58	180,274.03
资产减值损失	五、29	398,904.99	478,415.75
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五、30	-	1,516.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
其他收益		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,055,975.01	-3,113,053.06
加：营业外收入	五、31	1,934,516.73	1,181,112.87
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	五、32	-	3,386.90
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-121,458.28	-1,935,327.09
减：所得税费用	五、33	-35,212.16	-333,773.23
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-86,246.12	-1,601,553.86
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		-86,246.12	-1,601,553.86
少数股东损益		-	-
六、其他综合收益的税后净额		1,591.09	16,071.60
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,591.09	16,071.60
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		1,591.09	16,071.60
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		1,591.09	16,071.60
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-84,655.03	-1,585,482.26
归属于母公司所有者的综合收益总额		-84,655.03	-1,585,482.26

归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.01	-0.11
（二）稀释每股收益		-0.01	-0.11

法定代表人：张峰

主管会计工作负责人：潘薇

会计机构负责人：王隽

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五、4	20,156,507.83	16,997,537.08
减：营业成本	十五、4	10,157,464.55	8,912,948.57
税金及附加		51,393.09	90,131.74
销售费用		4,086,332.36	4,363,874.26
管理费用		7,118,205.55	6,598,698.93
财务费用		348,069.96	177,502.35
资产减值损失		186,922.80	340,622.24
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-	-
投资收益（损失以“－”号填列）	十五、5	-	1,516.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
其他收益		-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-1,791,880.48	-3,484,724.35
加：营业外收入		1,934,026.32	1,181,112.87
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		-	3,386.90
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		142,145.84	-2,306,998.38
减：所得税费用		22,780.75	-389,775.16
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		119,365.09	-1,917,223.22
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
六、综合收益总额		119,365.09	-1,917,223.22
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		20,083,625.28	11,252,961.28

客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、34	2,216,599.29	1,281,920.82
经营活动现金流入小计		22,300,224.57	12,534,882.10
购买商品、接受劳务支付的现金		4,024,943.36	4,249,269.03
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		14,261,327.25	12,159,286.37
支付的各项税费		1,735,526.60	1,867,957.76
支付其他与经营活动有关的现金	五、35	4,307,701.88	4,519,182.81
经营活动现金流出小计		24,329,499.09	22,795,695.97
经营活动产生的现金流量净额		-2,029,274.52	-10,260,813.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	2,000,000.00
取得投资收益收到的现金		-	1,516.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	2,001,516.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		754,536.36	2,316,001.08
投资支付的现金		-	2,000,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		754,536.36	4,316,001.08
投资活动产生的现金流量净额		-754,536.36	-2,314,484.42
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		69,900,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		18,500,000.00	11,500,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		88,400,000.00	11,500,000.00
偿还债务支付的现金		8,920,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		454,862.53	174,271.11
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		9,374,862.53	174,271.11
筹资活动产生的现金流量净额		79,025,137.47	11,325,728.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-

五、现金及现金等价物净增加额		76,241,326.59	-1,249,569.40
加：期初现金及现金等价物余额		7,299,620.05	9,719,839.09
六、期末现金及现金等价物余额		83,540,946.64	8,470,269.69

法定代表人：张峰

主管会计工作负责人：潘薇

会计机构负责人：王隽

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		18,539,655.67	10,265,305.22
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		2,201,801.98	1,271,840.03
经营活动现金流入小计		20,741,457.65	11,537,145.25
购买商品、接受劳务支付的现金		3,807,860.36	3,600,052.79
支付给职工以及为职工支付的现金		13,505,843.33	12,005,973.65
支付的各项税费		1,714,927.53	1,765,570.43
支付其他与经营活动有关的现金		2,415,220.48	4,252,242.57
经营活动现金流出小计		21,443,851.70	21,623,839.44
经营活动产生的现金流量净额		-702,394.05	-10,086,694.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	2,000,000.00
取得投资收益收到的现金		-	1,516.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	2,001,516.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		754,536.36	2,316,001.08
投资支付的现金		-	3,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		754,536.36	5,316,001.08
投资活动产生的现金流量净额		-754,536.36	-3,314,484.42
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		69,900,000.00	-
取得借款收到的现金		18,500,000.00	11,500,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		88,400,000.00	11,500,000.00
偿还债务支付的现金		8,920,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		454,862.53	174,271.11
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		9,374,862.53	174,271.11
筹资活动产生的现金流量净额		79,025,137.47	11,325,728.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		77,568,207.06	-2,075,449.72
加：期初现金及现金等价物余额		4,842,013.63	7,761,183.96
六、期末现金及现金等价物余额		82,410,220.69	5,685,734.24

第八节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	是
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	是
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

附注详情：

1、财政部 2017 年 5 月 10 日发布《企业会计准则第 16 号-政府补助》财会〔2017〕15 号，2017 年 6 月 12 日起施行。公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。本次公司会计政策变更系根据国家财政部规定变更，本次会计政策的变更及其决策程序符合有关法律、法规的相关规定，不存在损害公司及股东利益的情形。公司执行该准则后对本报告期无影响。

2、公司上半年成立了三家子公司，分别是珠海奥健园科技有限公司、珠海医汇科技有限公司、广州新力净化工程有限公司，控股比例 100%、100%和 80%，符合并表要求，纳入合并财务报表范围。

二、报表项目注释

广州奥咨达医疗器械技术股份有限公司

财务报表附注

截止 2017 年 6 月 30 日

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况：

1、公司概述

广州奥咨达医疗器械技术股份有限公司（以下简称“公司”）原名广州市奥咨达管理顾问有限公司，由张峰、潘茹共同出资设立，于 2004 年 2 月 11 日取得广州市工商行政管理局核发《企业法人营业执照》，注册号为 440104000145663，注册资本 30 万元，实收资本 30 万元，法人代表张峰。本次注册出资业经广东金桥会计师事务所有限公司“金桥验字[2004]005 号”验资报告验证。

2010 年 7 月 16 日，公司更名为广州市奥咨达医疗器械咨询有限公司。

2010 年 9 月，经公司股东会同意，潘茹将持有的原 10%股份转让给潘薇，公司新增注册资本人民币 70 万元，变更后的注册资本为人民币 100 万元，新增部分由张峰、潘薇、钟志辉、顾新中认缴，并于 2010 年 9 月完成工商变更登记。本次增资业经广州海正会计师事务所有限公司“海会验[2010]A1684 号”验资报告验证。

2013 年 12 月，经公司股东会同意，原股东张峰、潘薇、钟志辉、顾新中分别将其所持股份转让给广州市奥元达投资企业（有限合伙）、广州市奥知达投资企业（有限合伙）。经转让后，广州市奥元达投资企业（有限合伙）实缴注册资本 68 万元，持股比例 68%，广州市奥知达投资企业（有限合伙）实缴注册资本 32 万元，持股比例 32%，并于 2013 年 12 月 11 日完成工商变更登记。

2014 年 3 月，经公司股东会同意，公司新增注册资本人民币 7.4166 万元，变更后的注册资本为人民币 107.4166 万元，新增部分由广州越秀新兴产业创业投资合伙企业（有限合伙）出资 555.55 万元，其中认缴注册资本 6.8671 万元；由杨艾瑛出资 44.45 万元，其中认缴注册资本 0.5495 万元。同时更名为广州市奥咨达医疗器械技术服务有限公司，并于 2014 年 4 月 1 日完成工商变更登记。本次增资业经广州市正大中信会计师事务所有限公司“正信验字[2014]0028 号”资报告验证。

2015 年 5 月，经公司股东会同意，公司新增注册资本人民币 3.1305 万元，变更后的注册资本为人民币 110.5471 万元，新增部分由中南成长（天津市）股权投资基金合伙企业（有限合伙）出资 1000 万元，其中认缴注册资本 3.0691 万元；由陈华伟出资 20 万元，其中认缴注册资本 0.0614 万元，并于 2015 年 5 月 26 日完成工商变更登记。本次增资业经中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）广州分所“勤信穗验字[2015]第 1002 号”验资报告验证。

2015 年 7 月 13 日，根据广州市奥咨达医疗器械技术服务有限公司股东会决议、广州市奥咨达医疗器械技术服务有限公司发起人协议书，广州市奥咨达医疗器械技术服务有限公司原股东广州市奥元达投资企业（有限合伙）、广州市奥知达投资企业（有限合伙）、广州越秀新兴产业创业投资合伙企业（有限合伙）、中南成长（天津市）股权投资基金合伙企业（有限合伙）、陈华伟、杨艾瑛作为发起人，依法将广州市奥咨达医疗器械技术服务有限公司整体变更为股份有限公司。各发起人根据各自在广州市奥咨达医疗器械技术服务有限公司的出资比例，以公司截至 2015 年 5 月 31 日止经审计的净资产额 16,315,261.37 元折合为广州奥咨达医疗器械技术股份有限公司股份 15,000,000.00 股，每股面值 1 元。2015 年 7 月 27 日，公司完成工商变更登记。

2、公司注册地和主要经营活动场所

广州市番禺区小谷围街青蓝街 26 号 801-901 房。

3、公司所属行业性质

公司属于医疗器械临床试验 CRO（即“医疗器械合同临床试验外包服务机构”）和医疗器械综合服务提供商。

4、公司主要经营活动

医学研究和试验发展;管理体系认证;专利服务;教育咨询服务;信息技术咨询服务;计算机技术开发、技术服务;生物技术咨询、交流服务;市场调研服务;会议及展览服务;新材料技术开发服务;企业管理咨询服务;软件服务;信息系统集成服务;企业管理服务（涉及许可经营项目的除外）;技术进出口;生物技术开发服务;数据处理和存储服务;翻译服务;医疗设备租赁服务;软件开发;临床检验服务;工业设计服务;生物技术转让服务;货物进出口（专营专控商品除外）;新材料技术咨询、交流服务;新材料技术转让服务;

5、公司法定代表人

张峰。

6、合并财务报表范围

截至 2017 年 6 月 30 日，公司合并范围内的子公司包括：广州市奥咨达医疗科技有限公司、珠海奥健园科技有限公司、珠海医汇科技有限公司、广州新力净化工程有限公司、香港奥咨达医疗器械服务集团有限公司、Osmunda Medical Technology LLC（美国奥咨达医疗科技有限责任公司）、子公司香港奥咨达的子公司 Osmunda Medical Technology Service GmbH（德国奥咨达医疗技术服务有限责任公司）及子公司香港奥咨达的子公司 Osmunda Medical Device Service S.ar.l.（卢森堡奥咨达医疗器械服务有限责任公司）共 8 家公司。

二、财务报表编制基础

1、财务报表的编制基础

公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

本公司及各子公司根据企业经营特点，依据相关企业会计准则的规定，制订的具体会计政策和会计估计，详见本附注三、“11、应收款项”、“12、存货”、“16、固定资产”、“24、收入确认方法”等各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

公司承诺编制的报告期财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司报告期间的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

采用公历年度，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

3、公司的营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

—同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金

等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

—非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

企业合并成本的确定：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值，企业合并中发生的各项直接相关费用计入当期损益。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

6、合并财务报表的编制方法

—合并范围的确定原则

以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。如果母公司是投资性主体，且不存在为其投资活动提供相关服务的子公司，则不应编制合并财务报表。

—合并报表采用的会计方法

公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策

或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，并对前期比较财务报表按上述原则进行调整。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，分为共同经营和合营企业。

—当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

——确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

——确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

——确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

——按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

——确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

—当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

8、现金及现金等价物确定标准

公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

—外币业务：公司外币业务采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率作为折算汇率折合成人民币记账；在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑损益按资本化原则处理外，均计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算。

—外币财务报表折算：外币资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益项目下单独列示。实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下的“其他综合收益”项目列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

—金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下分类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产、对被投资单位不具有共同控制或重大影响长期股权投资。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

—金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

—金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

—主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

—金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产进行减值测试。对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试/单独进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失，短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

11、应收款项

—单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：	公司将单项金额超过人民币 100 万元的应收账款和单项金额超过人民币 50 万元的其他应收款划分为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，未发生减值的，按账龄组合计提坏账准备。

—按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
组合名称	确定依据
账龄组合	按账龄划分组合
合并范围内关联方组合	按关联方是否纳入合并范围划分组合

按组合计提坏账准备的计提方法

<u>组合名称</u>	<u>计提方法</u>
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联方组合	对列入合并范围内母子公司之间的应收款项不计提坏账准备

——组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

<u>账龄</u>	<u>应收账款计提比例（%）</u>	<u>其他应收款计提比例（%）</u>
1 年以内	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

—单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由：	有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法：	对有客观证据表明其已发生减值的单项金额非重大的应收款项，单独进行减值测试，确定减值损失，计提坏账准备

一对应收票据和预付款项，公司单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计提减值准备。

一应收款项计提坏账准备后，有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的坏账准备应当予以转回，计入当期损益。

12、存货

—存货的分类：存货分为原材料、低值易耗品等。

—存货的核算：购入原材料等按实际成本入账，发出时的成本采用加权平均法核算；低值易耗品、包装材料领用时采用一次摊销法摊销。

—存货的盘存制度：采用永续盘存制。存货定期盘点，盘点结果如果与账面记录不符，于期末前查明原因，并根据公司相关的管理权限，在期末结账前处理完毕。

—存货跌价准备的确认和计提：按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备，产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相

关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，则分别确定其可变现净值。

13、划分为持有待售资产

公司在存在同时满足下列条件的非流动资产或公司某一组成部分时划分为持有待售：

—该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

—企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

—企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

—该项转让将在一年内完成。符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为划分为持有待售资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

14、长期股权投资

—长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

—投资成本的确定

——与同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本，为企业合并发生的直接相关费用计入当期损益；

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

——与非同一控制下的企业合并，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：（1）在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。（2）在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

——除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；发行权益性证券

取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

—后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

——确定对被投资单位具有重大影响的依据

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

—减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

15、投资性房地产

—投资性房地产的确认标准：已出租的建筑物；已出租的土地使用权；已出租的投资性房地产租赁期届满，因暂时空置但继续用于出租的，仍作为投资性房地产。

—初始计量方法：取得的投资性房地产，按照取得时的成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本，包括购买价款和可直接归属于该资产的相关税费；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；以其它方式取得的投资性房地产的成本，适用相关会计准则的规定确认。

—后续计量方法：采用成本模式计量，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

—期末以成本模式计量的投资性房地产由于市价持续下跌等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按资产的实际价值低于账面价值的差额计提减值准备。

—公司报告期内投资性房地产为出租的商业用楼，采用成本模式计量，投资性房地产折旧采用直线法平均计算，并按房产使用年限和预计净残值率 5%计提折旧。

16、固定资产

—固定资产标准：指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的并且使用年限超过一年的有形资产。

—固定资产的分类为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、办公及电子设备。

—固定资产计价：固定资产除符合固定资产管理政策的按重估价值计价外，其余均按实际成本计价。

—固定资产的折旧方法：

——固定资产折旧根据固定资产的原值和预计可使用年限及估计的剩余价值按直线法计算。

——已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产计提减值后的净额以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

——公司各类固定资产折旧年限、估计残值率和年折旧率如下：

资产类别	折旧年限	净残值率	年折旧率
房屋建筑物	30	5%	3.17%
机器设备	10	5%	9.50%
运输设备	4	5%	23.75%
办公及电子设备	3-5	5%	19.00%-31.67%

—固定资产减值准备的计提

公司于资产负债表日对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可回收金额低于账面价值的，则按照其差额计提固定资产减值准备，固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产未来现金流量的现值则按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

17、在建工程

—在建工程的类别

公司在建工程包括建筑工程、安装工程、技术改造和大修理工程等。

—在建工程的计量

在建工程以实际成本计价，按照实际发生的支出确定其工程成本，工程达到预定可使用状态前因进行试运转发生的净支出计入工程成本。工程达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本计入在建工程成本，销售或结转为产成品时，按实际销售收入或者预计售价冲减在建工程成本。在建工程发生的借款费用，符合借款费用资本化条件的，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前，计入在建工程成本。

—在建工程结转为固定资产的时点

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本化。

一 在建工程减值准备的确认标准、计提方法

期末对在建工程逐项进行检查，如果有证据表明，在建工程已经发生了减值，则计提减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18、借款费用

购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定为应予以资本化的费用。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用继续资本化。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用资本化。

19、无形资产

一 无形资产的确定标准和分类

无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权等。

—无形资产计价：

——外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

——内部研究开发项目开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。

——投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

——接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

——非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

——接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，聘请律师费等费用，作为实际成本。

—无形资产摊销：使用寿命有限的无形资产，在估计该使用寿命的年限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来未来经济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

类别	使用寿命
土地使用权	产权证规定的使用期限

—无形资产减值准备的确认标准、计提方法

公司年末检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，按单项预计可收回金额与账面价值差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

20、开发支出

—内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的划分政策：

——研究阶段，是指为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查；开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材

料、装置、产品等。

——内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益，开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为开发支出。

——公司内部研究开发项目开发阶段的支出满足资本化的条件：

——从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。

——具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

——无形资产产生未来经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；无形资产将在内部使用时，证明其有用性。

——有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。

——归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

21、长期待摊费用

长期待摊费用按照实际发生额入账，采用直线法在受益期或规定的摊销年限内摊销。

长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22、职工薪酬

——短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

——离职后福利的会计处理方法

——离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。（1）设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。（2）设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

——辞退福利的会计处理方法

——辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工

薪酬负债，并计入当期损益：（1）企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。（2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

—其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

23、预计负债

公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：

—该义务是公司承担的现时义务；

—该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

—该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

24、收入

—销售商品收入：

——销售商品收入确认原则：

当下列条件同时满足时，确认商品销售收入：

——公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

——公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；

——与交易相关的经济利益能够流入公司；

——相关的收入和成本能够可靠地计量。

—提供劳务收入的确认方法：

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司于资产负债表日按完工百分比法确认相关的

劳务收入。如提供劳务交易结果不能够可靠估计的，应当分别处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

—让渡资产使用权的确认方法：

公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

报告期内，公司的营业收入主要包括提供临床试验服务收入、注册及体系咨询收入以及培训收入。

（1）临床试验收入、注册收入的确认原则及方法

临床试验服务，是指接受客户委托，提供有关医疗器械的临床服务，具体包括：方案设计、组织实施、监查、稽查、数据管理、统计分析、试验总结等服务。注册服务，是指接受客户委托，根据相关医疗器械产品注册许可法律法规，协助客户完成产品的申请及质量管理体系核查等。

收入确认原则及方法：

①资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的临床试验服务、注册服务，采用完工百分比法（项目完工进度）确认收入。资产负债表日，根据已提供工作量占应提供工作量（预计总工作量）比例，乘以预计总成本，扣除以前会计期间累计确认成本后的金额确认当期成本。

具体确认依据、时点和确认金额遵照下列公式：本期确认的收入=劳务总收入×本期末止劳务的完工进度-以前期间已确认的收入。

完工百分比的确定方法：按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定，也称为项目形象进度。公司按照业务的具体流程将临床试验服务及注册服务划分为几个阶段工序并以此确认各阶段的项目形象进度，其中临床试验服务分为临床方案设计、伦理审核、临床方案实施与统计分析 & 报告撰写四个阶段；注册服务分为产品标准（产品技术要求）编辑确认、取得检测（体系）报告、注册申报资料递交及受理、发补及取证五个部分。

②对在资产负债表日提供劳务交易结果不能可靠估计的临床试验服务、注册服务，如果已经发生的成本预计能够得到补偿，按能够得到补偿的金额确认收入，并按相同的金额结转成本；如果已经发生的成本预计不能全部得到补偿，按能够得到补偿的临床试验服务金额、注册服务金额确认收入，并按已发生的成本结转成本，确认的收入金额小于已经发生的成本的差额，确认为损失；如果已发生的成本全部不能得到补偿，则不确认收入，但将已发生的成本计入当期成本。

（2）其他咨询及培训业务的收入确认原则及方法

其他咨询服务，是指单独承接的研究方案设计、数据管理、统计分析、医疗器械产品专利咨询、专业翻译及专业数据库支持等技术咨询服务。培训业务是指公司针对客户需求，进行相关领域的专业培训指导等。

具体确认原则及方法为：因劳务周期较短，公司在提供全部劳务后，相关的收入已经收到或取得了收款的证据、并且与劳务有关的成本能够可靠地计量时，确认销售收入。

——提供他人使用公司资产取得收入的确认方法。

当下列条件同时满足时予以确认：

——与交易相关的经济利益能够流入公司；

——收入的金额能够可靠地计量。

25、政府补助

公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量，政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按名义金额计量的政府补助直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

取得政策性优惠贷款贴息的，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给企业，将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- (一) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- (二) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- (三) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

一递延所得税资产的确认

确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产时，应当以未来很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

——该项交易不是企业合并；

——交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

一递延所得税负债的确认

除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

——商誉的初始确认。

——同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

—— 该项交易不是企业合并；

——交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）

——公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，应当确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：

——投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；

——该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

27、持有待售及终止经营

同时满足下列条件的非流动资产或公司某一组成部分划分为持有待售：（1）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；（2）公司已经就处置该非流动资产或该组成部分作出决议；（3）公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；（4）该项转让将在一年内完成。符合持有待售条件的非流动资产（不包括金融资产及递延所得税资产），以账面价值与公允

价值减去处置费用孰低的金额列示为划分为持有待售的资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。终止经营为已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分。

28、会计政策、会计估计变更

—本报告期内公司无会计政策变更事项。

—本报告期内公司无会计估计变更事项。

四、主要税项

税种	计税基数	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
增值税：		
—销项税：	服务收入	6%、17%
—进项税：	采购金额	3%-17%
城建税：	应缴流转税额	7%
教育费附加：	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%
利得税	香港应纳税所得额	16.5%

—根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局《关于广东省 2014 年拟认定高新技术企业名单的公示》（粤科公示[2014]15 号），公司被认定为高新技术企业，已通过高新技术企业备案，证书编号为 GR201444000651，享受 15%的高新技术企业所得税率，优惠政策期限为 2014 年—2016 年。

—根据从化市地方税务局太平税务分局出具的税项事务通知书（从地税太通字[2014]046 号），公司之控股子公司广州市奥咨达医疗科技有限公司 2014 年度采用核定应税所得率的征收方式申报缴纳企业所得税，经核定的应税所得率为 10%；自 2015 年 1 月 1 日起采用查账征收方式申报缴纳企业所得税，适用所得税率 25%。

—公司属于增值税一般纳税人，根据国家“营改增”的规定，归属于提供现代服务业服务（有形动产租赁服务除外）的，适用 6%的税率；控股子公司广州市奥咨达医疗科技有限公司自 2015 年 1 月 1 日起被认定为增值税一般纳税人，原适用 3%的征收率变更为 6%税率。

五、合并财务报表重要项目注释**1、货币资金**

项目	期末余额	期初余额
库存现金	12,927.51	13,574.79
银行存款	83,528,019.13	7,286,045.26
合计	83,540,946.64	7,299,620.05
其中：存放在境外的款项总额	1,091,608.37	1,195,933.78

2、应收账款

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%		金额	比例%	金额	比例%	
(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
(2) 按组合计提坏账准备的应收账款	37,950,819.26	100.00	5,209,348.40	13.73	32,741,470.86	35,072,520.45	100.00	4,829,747.58	13.77	30,242,772.87
其中：账龄组合	37,950,819.26	100.00	5,209,348.40	13.73	32,741,470.86	35,072,520.45	100.00	4,829,747.58	13.77	30,242,772.87
合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
合计	37,950,819.26	100.00	5,209,348.40	13.73	32,741,470.86	35,072,520.45	100.00	4,829,747.58	13.77	30,242,772.87

—应收账款坏账准备的计提标准详见“附注三”。

—组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例%	账面余额	坏账准备	计提比例%
1 年以内	16,602,645.68	830,132.28	5.00	13,780,486.87	689,024.34	5.00
1-2 年	11,877,155.61	1,187,715.56	10.00	12,797,190.02	1,279,719.00	10.00
2-3 年	7,748,992.12	2,324,697.63	30.00	6,961,037.71	2,088,311.31	30.00
3-4 年	1,702,725.85	851,362.93	50.00	1,514,505.85	757,252.93	50.00
4-5 年	19,300.00	15,440.00	80.00	19,300.00	15,440.00	80.00

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例%	账面余额	坏账准备	计提比例%
合计	<u>37,950,819.26</u>	<u>5,209,348.40</u>	<u>13.73</u>	<u>35,072,520.45</u>	<u>4,829,747.58</u>	<u>13.77</u>

—本期计提应收账款坏账准备金额 379,600.82 元。

—本期未发生应收账款核销。

—截至 2017 年 06 月 30 日，按欠款方归集的应收账款前五名情况：

序号	与本公司的关系	期末余额	账龄	坏账准备	比例%
1	非关联方	3,976,514.34	2 年以内	397,651.43	10.48
2	非关联方	2,261,898.27	3 年以内	678,569.48	5.96
3	非关联方	1,443,322.48	1 年以内	72,166.12	3.80
4	非关联方	1,076,605.02	2 年以内	107,660.50	2.84
5	非关联方	<u>1,013,808.39</u>	1 年以内	<u>50,690.42</u>	<u>2.67</u>
合计		<u>9,772,148.50</u>		<u>1,306,737.95</u>	<u>25.75</u>

—应收账款 2017 年 06 月 30 日余额比 2016 年 12 月 31 日余额增加 2,498,697.99 元，幅度为 8.26%，主要系本年在运行项目数量及收入规模增加，相应应收账款增加所致。

—截至 2017 年 06 月 30 日，应收账款中不存在应收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

3、预付账款

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	1,255,527.21	99.23	1,242,671.97	99.11
1-2 年	9,787.00	0.77	9,787.00	0.78
2-3 年	0.00	0.00	1,423.99	0.11
合 计	<u>1,265,314.21</u>	<u>100.00</u>	<u>1,253,882.96</u>	<u>100.00</u>

—截至 2017 年 06 月 30 日，按欠款方归集的预付款项前五名情况：

序号	与本公司关系	期末余额	账龄	比例%
1	非关联方	357,764.76	1 年以内	28.27
2	非关联方	164,991.17	1 年以内	13.04
3	非关联方	99,262.00	1 年以内	7.84
4	非关联方	91,300.00	1 年以内	7.22
5	非关联方	<u>88,458.41</u>	1 年以内	<u>6.99</u>
合 计		<u>801,776.34</u>		<u>63.36</u>

—截至 2017 年 06 月 30 日，预付款项中不存在预付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

4、其他应收款

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%		金额	比例%	金额	比例%	
(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-		-	-	-	-	-
(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款	2,146,267.62	100.00	329,893.11	15.37	1,816,374.51	2,060,934.95	100.00	310,588.94	15.07	1,750,346.01
其中：账龄组合	2,146,267.62	100.00	329,893.11	15.37	1,816,374.51	2,060,934.95	100.00	310,588.94	15.07	1,750,346.01
关联方组合	-	-	-	-		-	-	-	-	-
(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-		-	-	-	-	-
合计	2,146,267.62	100.00	329,893.11	15.37	1,816,374.51	2,060,934.95	100.00	310,588.94	15.07	1,750,346.01

—组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例%	账面余额	坏账准备	计提比例%
1 年以内	1,231,852.72	61,592.64	5.00	1,297,300.46	64,865.02	5.00
1-2 年	468,546.26	46,854.63	10.00	317,142.85	31,714.29	10.00
2-3 年	190,342.42	57,102.73	30.00	204,880.92	61,464.28	30.00
3-4 年	171,826.22	85,913.11	50.00	157,910.72	78,955.35	50.00
4-5 年	26,350.00	21,080.00	80.00	50,550.00	40,440.00	80.00

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例%	账面余额	坏账准备	计提比例%
5 年以上	57,350.00	57,350.00	100.00	33,150.00	33,150.00	100.00
合计	<u>2,146,267.62</u>	<u>329,893.11</u>	<u>15.37</u>	<u>2,060,934.95</u>	<u>310,588.94</u>	<u>15.07</u>

—其他应收款坏账准备的计提标准详见“附注三”。

—本期计提其他应收款坏账准备金额 19,304.17 元。

—本期未发生其他应收款核销。

—截至 2017 年 06 月 30 日，其他应收款按款项性质分类列示如下：

款项性质	期末余额	期初余额
员工备用金	886,459.07	805,130.90
保证金及押金	864,083.84	879,083.84
代收代付款	93,958.04	105,234.53
其他	301,766.67	271,485.68
合计	<u>2,146,267.62</u>	<u>2,060,934.95</u>

—截至 2017 年 06 月 30 日，按欠款方归集的其他应收款前五名情况：

序号	单位性质	是否关联方	期末余额	账 龄	比例%	坏账准备
1	办公室租赁押金	否	463,662.00	1 年以内	21.60	23,183.10
2	职工借款	否	128,359.00	1 年以内	5.98	6,417.95
3	办公室租赁押金	否	119,254.92	2 年以内	5.56	11,925.49
4	职工借款	否	82,997.32	1 年以内	3.87	4,149.87
5	办公室租赁押金	否	70,714.00	2 年以内	3.29	7,071.40
合计			864,987.24		40.30	52,747.81

—其他应收款 2017 年 06 月 30 日余额比 2016 年 12 月 31 日余额增加 66,028.50 元，幅度为 3.77 %。

—截至 2017 年 06 月 30 日，其他应收款中不存在应收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

5、其他流动资产

项目	期末余额		期初余额	
	金额	所占比例%	金额	所占比例%
待认证增值税进项税	-	-	281,166.41	100.00
合 计	-	-	281,166.41	100.00

6、固定资产及累计折旧

—固定资产情况

项 目	运输设备	办公及电子设备	合 计
一、账面原值			
1. 期初余额	621,930.12	2,234,536.98	2,856,467.10
2. 本期增加金额	4,178.99	454,221.57	458,400.56
（1）外购	4,178.99	454,221.57	458,400.56
3. 本期减少金额	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-
（2）其他转出	-	-	-
4. 期末余额	626,109.11	2,688,758.55	3,314,867.66
二、累计折旧			
1. 期初余额	446,145.68	1,303,824.23	1,749,969.91
2. 本期增加金额	58,457.42	183,689.33	242,146.75
（1）计提	58,457.42	183,689.33	242,146.75
3. 本期减少金额	-	-	-

项 目	运输设备	办公及电子设备	合 计
(1) 处置或报废	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-
4. 期末余额	<u>504,603.10</u>	<u>1,487,513.56</u>	<u>1,992,116.66</u>
三、减值准备			
1. 期初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1. 期末账面价值	<u>121,506.01</u>	<u>1,201,244.99</u>	<u>1,322,751.00</u>
2. 期初账面价值	<u>175,784.44</u>	<u>930,712.75</u>	<u>1,106,497.19</u>

报告期内公司未发现由于遭受毁损而不具备生产能力和转让价值、或技术落后受淘汰等原因而需计提减值准备的情形，故不计提固定资产减值准备。

7、无形资产

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1. 期初余额	958,985.30	958,985.30
2. 本期增加金额	-	-
(1) 外购	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
4. 期末余额	<u>958,985.30</u>	<u>958,985.30</u>
二、累计摊销		
1. 期初余额	280,703.28	280,703.28
2. 本期增加金额	60,992.34	60,992.34
(1) 计提	60,992.34	60,992.34
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
4. 期末余额	<u>341,695.62</u>	<u>341,695.62</u>
三、减值准备		

项 目	软件	合 计
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	----	----
4. 期末余额	==	==
四、账面价值		
1. 期末账面价值	617,289.68	617,289.68
2. 期初账面价值	678,282.02	678,282.02

报告期内公司未发现因现有无形资产超出法定使用期限、在报告期内市价持续下跌或不能给公司未来带来经济利益等需计提减值准备的情形，故不计提无形资产减值准备。

8、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少额	期末余额
装修费用	3,431,286.47	698,127.05	393,385.18	-----	3,736,028.34
合 计	3,431,286.47	698,127.05	393,385.18	=====	3,736,028.34

9、递延所得税资产

—未经抵销的递延所得税资产：

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
减值准备	5,539,241.51	924,619.55	5,130,299.45	841,996.09
可抵扣亏损	7,503,229.54	1,141,797.89	7,372,045.42	1,115,902.30
合计	13,042,471.05	2,066,417.44	12,502,344.87	1,957,898.39

10、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产款	535,309.46	535,309.46
合 计	535,309.46	535,309.46

11、短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	15,000,000.00	7,880,000.00

抵押借款	0.00	1,500,000.00
合计	15,000,000.00	9,380,000.00

—借款明细如下：

借款银行	期末余额	开始日	到期日	借款条件
兴业银行股份有限公司 广州越秀支行	1,000,000.00	2016/9/5	2017/9/4	由实际控制人张峰、潘薇夫妻提 供最高额保证担保
兴业银行股份有限公司 广州越秀支行	3,000,000.00	2017/3/8	2018/3/7	由实际控制人张峰、潘薇夫妻提 供最高额保证担保
兴业银行股份有限公司 广州越秀支行	1,000,000.00	2017/5/4	2018/5/3	由实际控制人张峰、潘薇夫妻提 供最高额保证担保
招商银行股份有限公司 广州天府路支行	10,000,000.00	2017/4/19	2018/4/18	由实际控制人张峰、潘薇夫妻提 供最高额保证担保
合 计	15,000,000.00			

12、应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付账款	875,014.69	993,453.24
合计	875,014.69	993,453.24

—截至 2017 年 06 月 30 日，应付账款中不存在应付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方款项。

13、预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收服务费	19,690,268.31	17,920,500.31
合计	19,690,268.31	17,920,500.31

—截至 2017 年 06 月 30 日，预收款项中不存在预收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方款项。

—截至 2017 年 06 月 30 日，账龄超过 1 年的大额预收款项共计 2,872,206.75 元，主要系预收服务费金额大于项目进度所致。

14、应付职工薪酬

—应付职工薪酬明细如下：

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期职工薪酬	1,902,542.84	13,194,705.34	13,325,122.84	1,772,125.34

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
离职后福利	17,046.76	933,317.52	936,204.41	14,159.87
辞退福利	-	-	-	-
其他长期职工福利	-	-	-	-
合 计	<u>1,919,589.60</u>	<u>14,128,022.86</u>	<u>14,261,327.25</u>	<u>1,786,285.21</u>

—短期职工薪酬明细如下：

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,887,303.15	12,175,878.42	12,309,141.14	1,754,040.43
职工福利费	-	37,723.10	37,723.10	-
社会保险费	14,298.69	671,724.26	669,067.24	16,955.71
其中：（1）医疗保险费	12,564.37	590,249.06	587,914.32	14,899.11
（2）工伤保险费	445.00	22,447.91	22,381.83	511.08
（3）生育保险费	1,289.32	59,027.29	58,771.09	1,545.52
住房公积金	941.00	309,379.56	309,191.36	1,129.20
工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
其他短期薪酬	-	-	-	-
合 计	<u>1,902,542.84</u>	<u>13,194,705.34</u>	<u>13,325,122.84</u>	<u>1,772,125.34</u>

—离职后福利明细如下：

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
设定提存计划	17,046.76	933,317.52	936,204.41	14,159.87
设定受益计划	-	-	-	-
合 计	<u>17,046.76</u>	<u>933,317.52</u>	<u>936,204.41</u>	<u>14,159.87</u>

其中：设定提存计划项目明细如下：

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
（1）基本养老保险费	16,080.30	880,403.87	882,755.33	13,728.84
（2）失业保险费	966.46	52,913.65	53,449.08	431.03
合计	<u>17,046.76</u>	<u>933,317.52</u>	<u>936,204.41</u>	<u>14,159.87</u>

—截至 2017 年 06 月 30 日的应付职工薪酬工资余额已于 2017 年 7 月支付，没有属于拖欠性质的款项。

15、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	-	69,055.81
增值税	310,294.25	757,285.77
城市维护建设税	21,134.03	29,504.74
教育费附加	33,000.55	38,348.82
地方教育附加	1,499.08	10,352.56
营业税	-	-
印花税	-	585.89
堤围防护费	-	-
个人所得税	-	3,746.10
合计	<u>365,927.91</u>	<u>908,879.69</u>

主要税项适用税率及税收优惠政策参见“附注四”。

16、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	131,650.74	429,372.01
合计	<u>131,650.74</u>	<u>429,372.01</u>

—截至 2017 年 06 月 30 日，其他应付款中不存在应付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方款项详见“附注九”。

17、一年内到期的非流动负债

借款银行	期末余额	期初余额
中国银行广州番禺天安科技支行	540,000.00	1,080,000.00
合 计	<u>540,000.00</u>	<u>1,080,000.00</u>

根据公司与中国银行广州番禺天安科技支行的借款合同约定，公司每月等额偿还 9 万元，截止到 2017 年 06 月 30 日，还有 54 万元将于 2017 年 12 月 31 日前偿还。

18、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
增值税待转销项税	-	587,856.67
合 计	<u>-</u>	<u>587,856.67</u>

19、长期借款

借款银行	期末余额	期初余额
------	------	------

中国银行股份有限公司广州番禺支行	5,970,000.00	1,470,000.00
合 计	5,970,000.00	1,470,000.00

—借款明细如下：

借款银行	期末余额	开始日	到期日	借款条件
中国银行股份有限公司广州番禺支行	1,470,000.00	2016/2/19	2018/2/18	由实际控制人张峰、潘薇夫妻提供最高额保证担保
中国银行股份有限公司广州番禺支行	4,500,000.00	2017/5/3	2019/5/2	由实际控制人张峰、潘薇夫妻提供最高额保证担保
合 计	5,970,000.00			

20、股本

本期股本变动情况如下：

投资人	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	出资比例
广州市奥元达投资企业（有限合伙）	9,226,845.00	-	-	9,226,845.00	51.51%
广州市奥知达投资企业（有限合伙）	4,342,035.00	-	-	4,342,035.00	24.24%
广州越秀新兴产业创业投资合伙企业（有限合伙）	931,785.00	-	-	931,785.00	5.20%
杨艾瑛	74,565.00	-	-	74,565.00	0.42%
陈华伟	8,325.00			8,325.00	0.05%
中南成长（天津市）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	416,445.00	-	-	416,445.00	2.32%
苏州工业园区原点正则贰号创业投资企业（有限合伙）	-	1,250,000.00		1,250,000.00	6.98%
宁波磐霖仟源股份投资合伙企业（有限合伙）	-	1,250,000.00		1,250,000.00	6.98%
广发乾和投资有限公司	-	412,500.00		412,500.00	2.30%
合计	15,000,000.00	2,912,500.00	-	17,912,500.00	100.00%

21、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,315,261.37	66,607,500.00	-	67,922,761.37
合计	1,315,261.37	66,607,500.00	-	67,922,761.37

22、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所 得税费用	税后归属于 母公司	税后归 属于少 数股东	
(1) 以后不能重分类进损益的其他综合收益	-						
(2) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-3,957.23	1,591.09			1,591.09		-2,366.14
外币财务报表折算差额	-3,957.23	1,591.09			1,591.09		-2,366.14
其他综合收益合计	-3,957.23	1,591.09			1,591.09		-2,366.14

23、未分配利润

—未分配利润增减变动情况如下：

项目	期末余额	期初余额
上期期末未分配利润	-2,463,893.83	-3,304,077.68
加：会计政策变更		-
本期期初未分配利润	-2,463,893.83	-3,304,077.68
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-86,246.12	840,183.85
减：提取法定盈余公积		-
减：其他	-	-
期末未分配利润	-2,550,139.95	-2,463,893.83

24、营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,185,421.18	10,376,569.32	18,383,287.63	9,324,598.91
其他业务	-	-	-	-
合计	21,185,421.18	10,376,569.32	18,383,287.63	9,324,598.91

25、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	30,976.66	58,843.17
教育费附加	13,275.71	25,218.51
地方教育费附加	8,850.45	16,812.35

项目	本期发生额	上期发生额
印花税		
合计	<u>53,102.82</u>	<u>100,874.03</u>

26、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	3,366,706.03	2,803,926.58
办公及租赁费	730,254.62	804,223.49
推广费用	132,161.33	383,298.09
业务招待及差旅费	525,743.15	417,677.16
通讯费	90,162.12	74,943.11
折旧摊销费用	52,453.03	23,186.96
其他	20,973.63	52,059.37
合计	<u>4,918,453.91</u>	<u>4,559,314.76</u>

27、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	2,652,386.08	2,109,804.93
办公及租赁费	892,443.18	685,139.85
业务招待及差旅费	205,321.09	168,947.75
折旧摊销费用	104,870.26	148,337.57
通讯费	29,628.74	17,319.53
税金	3,691.80	7,223.00
研发支出	2,156,924.24	1,863,034.32
中介费	1,014,545.56	1,763,130.02
其他	80,525.62	91,442.90
合计	<u>7,140,336.57</u>	<u>6,854,379.87</u>

28、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	431,462.53	174,271.11
减：利息收入	114,844.05	7,217.21
手续费支出	37,410.10	13,220.13
汇兑损益	-	-
合计	<u>354,028.58</u>	<u>180,274.03</u>

29、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账准备	379,600.82	431,851.04
其他应收款坏账准备	19,304.17	46,564.71
合计	398,904.99	478,415.75

30、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	-	1,516.66
合计	-	1,516.66

31、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
企业研发机构建设补助	600,000.00	-	600,000.00
研发经费投入后补助	309,400.00		309,400.00
挂牌全国中小企业股份 转让系统补助	1,000,000.00	700,000.00	1,000,000.00
科技创新补贴		277,800.00	
中国创新创业大赛奖金		200,000.00	
其他	25,116.73	3,312.87	25,116.73
合计	1,934,516.73	1,181,112.87	1,934,516.73

32、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	-	3,386.90	-
合计	-	3,386.90	-

33、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	73,306.89	-
递延所得税调整	-108,519.05	-333,773.23
合计	-35,212.16	-333,773.23

一 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-121,458.28	-1,935,327.09
按法定/适用税率计算的所得税费用	-18,218.74	-290,299.06
子公司适用不同税率的影响	-11,913.42	38,572.48
调整以前期间所得税的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,458.88	3,519.53
研发支出加计扣除数的影响	-	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	-6,538.87	-90,115.42
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-	4,549.24
所得税费用	-35,212.16	-333,773.23

34、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
存款利息	114,844.05	7,217.21
收到的往来款	143,838.51	93,590.74
补贴收入	1,932,800.00	1,177,800.00
其他	25,116.73	3,312.87
合计	2,216,599.29	1,281,920.82

35、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现的期间费用	4,307,701.88	4,515,795.91
其他	-	3,386.90
合计	4,307,701.88	4,519,182.81

36、现金流量表补充资料

一 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	-86,246.12	-1,601,553.86
加：计提的资产减值准备	398,904.99	478,415.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产、投资性房地产折旧	242,146.75	269,180.58
无形资产摊销	60,992.34	39,214.99

项目	本期发生额	上期发生额
长期待摊费用的摊销	393,385.18	87,218.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益）	-	-
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失	-	-
财务费用	431,462.53	174,271.11
投资损失（减收益）	-	-1,516.66
递延所得税资产减少（减增加）	-108,519.05	-333,773.23
递延所得税负债增加（减减少）	--	-
存货的减少（减增加）	-	-
经营性应收项目的减少（减增加）	-2,776,996.62	-8,330,527.71
经营性应付项目的增加（减减少）	-584,404.52	-1,041,743.55
其他		∞
经营活动产生的现金流量净额	<u>-2,029,274.52</u>	<u>-10,260,813.87</u>
2.不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3.现金及现金等价物净增加情况：	-	-
现金及现金等价物的期末余额	83,540,946.64	8,470,269.69
减：现金及现金等价物的期初余额	7,299,620.05	9,719,839.09
现金及现金等价物净增加额	<u>76,241,326.59</u>	<u>-1,249,569.40</u>

一 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
（1）现金	83,540,946.64	7,299,620.05
其中：库存现金	12,927.51	13,574.79
可随时用于支付的银行存款	83,528,019.13	7,286,045.26
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
（2）现金等价物	∞	∞

项目	期末余额	期初余额
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
（3）期末现金及现金等价物余额	<u>83,540,946.64</u>	<u>7,299,620.05</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

37、外币货币性项目

—外币货币性项目

项 目	期末余额		
	原 币	折算汇率	人民币
货币资金			
其中：美元	19,897.90	6.7744	134,796.33
港币	9,190.60	0.8679	7,976.52
欧元	120,866.71	7.7496	936,668.66

六、合并范围的变更

—报告期内合并范围的变化

本期新增并表子公司珠海奥健园科技有限公司、珠海医汇科技有限公司和广州新力净化工程有限公司。

七、在其他主体中的权益

—在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
广州市奥咨达医疗科技有限公司	广州	广州	医学研究和试验发展;管理体系认证（具体业务范围以认证机构批准书或其他相关证书为准）;工业设计服务;生物技术推广服务;非许可类医疗器械经营;技术进出口;药品研发;企业管理咨询服务;市场调研服务;翻译服务;专利服务;科技信息咨询服务;会议及展览服务;软件零售;软件开发;贸易代理;职业技能培训（不包括需要取得许可审批方可经	100%	-	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
			营的职业技能培训项目);语言培训;房屋租赁;办公设备租赁服务;场地租赁(不含仓储);医疗设备租赁服务;信息电子技术服务;图书、报刊零售;			
香港奥咨达医疗器械服务集团有限公司	香港	香港	医疗器械临床试验及技术外包服务。	100%	-	设立
Osmunda Medical Technology LLC	美国	美国	医学研究和试验发展咨询服务、医疗器械技术咨询及服务、临床试验咨询服务。	100%	-	设立
Osmunda Medical Technology Service GmbH	德国	德国	在欧洲开展医疗器械方面的技术服务	100%	-	设立
Osmunda Medical Device Service S.ar.l.	卢森堡	卢森堡	卢森堡境内及境外的投资	100%	-	设立
珠海奥健园科技有限公司	珠海	珠海	科技研发;项目投资、实业投资;企业管理服务,社会经济信息咨询,商务服务;商业批发零售;高新技术、新产品开发与企业孵化中心。	100%	-	设立
珠海医汇科技有限公司	珠海	珠海	医疗器械相关技术服务及咨询服务,家用医疗器械、人工器官及关键元器件的开发和生产。	100%	-	设立
广州新力净化工程有限公司	广州	广州	洁净净化工程设计与施工;智能机器系统技术服务;工程环保设施施工;环保技术开发服务;智能化安装工程服务;电子自动化工程安装服务;机电设备安装服务;监控系统工程安装服务;建筑物空调设备、通风设备系统安装;建筑物电力系统安装;室内装饰、装修;家具安装;水处理安装服务;照明系统安装;建筑劳务分包;智能机器系统销售;安全技术防范产品零售;电气设备零售。	80%		设立

——公司不存在持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的情况。

——公司的子公司业务较少，非公司的重要组成部分。

八、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应付账款等，这些金融工具主要与经营及融资相关，各项金融工具的详细情况详见本附注五相关项目，与这些金融工具相关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

—信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易，并通过已对客户信用监控以及通过账龄分析来对应收账款进行持续监控，确保公司不致面临坏账风险，将公司的整体信用风险控制在可控的范围内。

—利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求。通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

—流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 6 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、关联方关系及其交易

1、关联方关系

—存在控制关系的关联方

—公司的控股股东情况：公司的控股股东及实质控制人广州市奥元达投资企业（有限合伙），持有公司 51.51%的股份。

——公司的子公司情况如下：

本企业子公司的情况详见“附注七、在其他主体中的权益”。

—其他关联方情况：

其他关联方名称	与本企业关系
张峰	公司的法定代表人、实际控制人

其他关联方名称	与本企业关系
潘薇	公司董事、实际控制人配偶、股东的主要投资人
钟志辉	公司董事、股东的投资人
顾新中	公司董事、股东的投资人
马骁	公司监事
赵冰	公司高管
李晶	公司高管

2、关联方交易

—采购商品/接受劳务情况

无。

—出售商品/提供劳务情况

无。

—接受关联方担保

担保方	担保金额	担保起始 日	担保到期日	担保是否已经履行 完毕
张峰、潘薇	1,500,000.00	2017/6/15	主合同约定的债务履行期限届满之日起二年	否
张峰、潘薇	3,000,000.00	2017/5/5	主合同约定的债务履行期限届满之日起二年	否
张峰、潘薇	1,000,000.00	2017/9/4	主合同约定的债务履行期限届满之日起二年	否
张峰、潘薇	1,000,000.00	2017/5/4	主合同约定的债务履行期限届满之日起二年	否
张峰、潘薇	1,259,118.70	2017/4/7	主合同约定的债务履行期限届满之日起二年	否
张峰、潘薇	1,178,252.43	2017/4/7	主合同约定的债务履行期限届满之日起二年	否
张峰、潘薇	279,744.39	2017/4/7	主合同约定的债务履行期限届满之日起二年	否
张峰、潘薇	282,884.48	2017/4/7	主合同约定的债务履行期限届满之日起二年	否
张峰、潘薇	2,550,000.00	2018/2/19	主合同约定的债务履行期限届满之日起二年	否

十、股份支付

本报告期内，公司不存在股份支付事项。

十一、或有事项

本报告期内，公司不存在需披露的重大或有事项。

十二、承诺事项

本报告期内，公司不存在需披露的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项中的非调整事项

—截至财务报告发出日，公司不存在需披露的资产负债表日后事项中的重大非调整事项。

十四、其他重要事项

公司不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，公司不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

十五、母公司财务报表重要项目注释

1、应收账款

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%		金额	比例%	金额	比例%	
(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(2) 按组合计提坏账准备的应收账款	34,062,622.62	100.00	4,302,223.44	12.63	29,760,399.18	31,670,237.82	100.00	4,130,628.20	13.04	27,539,609.62
其中：账龄组合	34,062,622.62	100.00	4,302,223.44	12.63	29,760,399.18	30,956,237.82	97.75	4,130,628.20	13.34	26,825,609.62
合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-	714,000.00	2.25	-	-	714,000.00
(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	34,062,622.62	100.00	4,302,223.44	12.63	29,760,399.18	31,670,237.82	100.00	4,130,628.20	13.04	27,539,609.62

—应收账款坏账准备的计提标准详见“附注三”。

—本期计提应收账款坏账准备金额 171,595.24 元。

—本期未发生应收账款核销。

—组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	坏账准备	计提比例%	账面余额	坏账准备	计提比例%
1 年以内	15,352,019.00	767,600.95	5.00	12,245,634.20	612,281.71	5.00
1-2 年	11,499,290.50	1,149,929.05	10.00	11,535,430.50	1,153,543.05	10.00
2-3 年	6,133,765.62	1,840,129.69	30.00	6,142,865.62	1,842,859.69	30.00
3-4 年	1,058,247.50	529,123.75	50.00	1,013,007.50	506,503.75	50.00
4-5 年	19,300.00	15,440.00	80.00	19,300.00	15,440.00	80.00
合计	<u>34,062,622.62</u>	<u>4,302,223.44</u>	<u>12.63</u>	<u>30,956,237.82</u>	<u>4,130,628.20</u>	<u>13.34</u>

—截至 2017 年 06 月 30 日，应收账款前五名情况：

序号	与本公司的关系	期末余额	账 龄	坏账准备	比例%
1	非关联方	3,976,514.34	2 年以内	397,651.43	11.67
2	非关联方	2,261,898.27	3 年以内	678,569.48	6.64
3	非关联方	1,443,322.48	1 年以内	72,166.12	4.24
4	非关联方	1,013,808.39	1 年以内	50,690.42	2.98
5	非关联方	876,884.31	1 年以内	43,844.22	2.57
合 计		<u>9,572,427.79</u>		<u>1,242,921.67</u>	<u>28.10</u>

—应收账款 2017 年 06 月 30 日余额比 2016 年 12 月 31 日余额增加 2,392,384.80 元，幅度为 7.55%。

—截至 2017 年 06 月 30 日，应收账款中不存在应收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

2、其他应收款

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%		金额	比例%	金额	比例%	
(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款	2,443,932.97	100.00	282,590.10	11.56	2,161,342.87	2,248,634.52	100.00	267,262.54	11.89	1,981,371.98
其中：账龄组合	2,046,181.12	83.72	282,590.10	13.81	1,763,591.02	1,949,187.66	86.68	267,262.54	13.71	1,681,925.12
关联方组合	397,751.85	16.28			397,751.85	299,446.86	13.32			299,446.86
(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
合计	2,443,932.97	100.00	282,590.10	11.56	2,161,342.87	2,248,634.52	100.00	267,262.54	11.89	1,981,371.98

—组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例%	账面余额	坏账准备	计提比例%
1 年以内	1,240,985.93	62,049.30	5.00	1,295,395.88	64,769.79	5.00
1-2 年	455,625.05	45,562.51	10.00	304,221.64	30,422.16	10.00
2-3 年	121,433.92	36,430.18	30.00	135,972.42	40,791.73	30.00
3-4 年	168,636.22	84,318.11	50.00	154,097.72	77,048.86	50.00
4-5 年	26,350.00	21,080.00	80.00	26,350.00	21,080.00	80.00
5 年以上	33,150.00	33,150.00	100.00	33,150.00	33,150.00	100.00

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例%	账面余额	坏账准备	计提比例%
合计	<u>2,046,181.12</u>	<u>282,590.10</u>	<u>13.81</u>	<u>1,949,187.66</u>	<u>267,262.54</u>	<u>13.71</u>

—其他应收款坏账准备的计提标准详见“附注三”。

—本期计提其他应收款坏账准备金额 15,327.56 元。

—截至 2017 年 06 月 30 日，其他应收款按款项性质分类列示如下：

款项性质	期末余额	期初余额
员工备用金	866,459.07	785,130.90
保证金及押金	800,189.84	815,189.84
代收代付款	77,765.54	77,381.24
往来款	397,751.85	299,446.86
其他	<u>301,766.67</u>	<u>271,485.68</u>
合计	<u>2,443,932.97</u>	<u>2,248,634.52</u>

—截至 2017 年 06 月 30 日，其他应收款前五名情况：

序号	性质	是否关联方	期末余额	账龄	比例%	坏账准备
1	办公室租赁押金	否	463,662.00	1 年以内	18.97	23,183.10

2	往来款	是	330,489.36	1 年以内	13.52	-
3	职工借款	否	128,359.00	1 年以内	5.25	6,417.95
4	办公室租赁押金	否	119,254.92	2 年以内	4.88	11,925.49
5	职工借款	否	82,997.32	1 年以内	3.40	4,149.87
合计			<u>1,124,762.60</u>		<u>46.02</u>	<u>45,676.41</u>

—其他应收款 2017 年 06 月 30 日余额比 2016 年 12 月 31 日余额增加 195,298.45 元，幅度为 8.69%。

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	644,340.00	----	644,340.00	644,340.00	----	644,340.00
合计	<u>644,340.00</u>	<u>—</u>	<u>644,340.00</u>	<u>644,340.00</u>	<u>—</u>	<u>644,340.00</u>

—对子公司的投资情况：

被投资单位	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备
广州市奥咨达医疗器械科技有限公司	100,000.00	-	100,000.00	-	-

<u>被投资单位</u>	<u>期初余额</u>	<u>增减变动</u>	<u>期末余额</u>	<u>减值 准备</u>	<u>本期计提 减值准备</u>
Osmunda Medical Technology LLC	-	-	-	-	-
香港奥咨达医疗器械服务集团有限公司	544,340.00	-	544,340.00	-	-
珠海奥健园科技有限公司	-	-	-	-	-
珠海医汇科技有限公司	-	-	-	-	-
广州新力净化工程有限公司	-	-	-	-	-
合计	<u>644,340.00</u>	<u>-</u>	<u>644,340.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

—截至 2017 年 06 月 30 日，公司未发现需计提长期股权投资减值准备的情况。

4、营业收入及营业成本

—营业收入、成本分项列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,156,507.83	10,157,464.55	16,997,537.08	8,912,948.57
其他业务				
合计	20,156,507.83	10,157,464.55	16,997,537.08	8,912,948.57

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	-	1,516.66
合计	-	1,516.66

十六、补充资料

1、非经常性损益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》，公司非经常性损益明细如下：

项目	本期发生额	上期发生额
1、非流动资产处置收益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-	-
2、越权审批或无正式批准文件、或偶发性的税收返还、减免	-	-
3、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,909,400.00	1,177,800.00
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
5、公司取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
6、非货币性资产交换损益	-	-
7、委托他人投资或管理资产的损益	-	-
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
9、债务重组损益	-	-
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、	-	1,516.66

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
16、对外委托贷款取得的损益	-	-
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
19、受托经营取得的托管费收入	-	-
20、除上述各项之外的营业外收支净额	25,116.73	-74.03
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
减：少数股东损益的影响数；	-	-
所得税的影响数；	290,226.55	176,886.39
合计	1,644,290.18	1,002,356.24

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	本期发生额		
	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.62%	-0.01	-0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-12.54%	-0.12	-0.12

报告期利润	上期发生额		
	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-13.13%	-0.11	-0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-21.35%	-0.17	-0.17

